



**Revisionsfirmaet Westergaard**

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Solrød Møbel- og Maskinsnedkeri A/S**

Højagervænget 20  
2680 Solrød Strand

CVR nr.: 67271211

**Årsrapport for 2017/18**

37. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/2 2019.

**Dirigent:**

## **Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Solrød Møbel- og Maskinsnedkeri A/S Højagervænget 20 2680 Solrød Strand
	CVR nr.: 67271211 Stiftet: 29. september 1981 Hjemsted: Solrød Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Direktion	Steen Larsen
Bestyrelse	Steen Larsen Melina Larsen Simon Petersen
Koncernforhold	Selskabet er et 81,67% ejet datterselskab af: Steen Larsen Holding ApS, Tåstrupvej 98, 2680 Solrød Strand
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. <a href="http://www.reviwest.dk">www.reviwest.dk</a>

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 for Solrød Møbel- og Maskinsnedkeri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 14. februar 2019

### **I direktionen:**



Steen Larsen

### **I bestyrelsen:**



Steen Larsen



Melina Larsen



Simon Petersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### **Til kapitalejerne i Solrød Møbel- og Maskinsnedkeri A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Solrød Møbel- og Maskinsnedkeri A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby, den 14. februar 2019

**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nummer 35 98 93 15

  
**Morten Skovbjerg Kristiansen**  
Statsautoriseret revisor  
mne31448

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tiligere år bestået i produktion og salg af inventar og møbler m.v..

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	25 år	0-10%
Bygningsforbedringer	3 - 10 år	0-10%
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

## Anvendt regnskabspraksis

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### **Omregning af beløb i fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	<b>4.637.112</b>	<b>7.811</b>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	
1	Personaleomkostninger	-5.167.502
2	Afskrivninger	-5.330
	<u>-56.824</u>	<u>-22</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>2.459</b>
	Finansielle indtægter	4.462
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0
	Finansielle omkostninger	-19.389
	<u>-4.017</u>	<u>3</u>
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-14</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>2.445</b>
3	Skat af årets resultat	132.701
	<u>132.701</u>	<u>-538</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.907</b>
	<b>-473.457</b>	<b>1.907</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte	0
	Overført resultat	0
	<u>-473.457</u>	<u>1.907</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.907</b>
	<b>-473.457</b>	<b>1.907</b>

**Balance pr. 30. september**

**Aktiver**

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
4 Grunde og bygninger	685.137	685
5 Driftsmateriel og inventar	141.866	26
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>827.003</b>	<b>711</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>827.003</b>	<b>711</b>
Råvarer og hjælpematerialer	651.761	368
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>651.761</b>	<b>368</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.258.860	2.917
6 Igangværende arbejder	647.928	698
Udsudte skatteaktiver	62.954	0
Andre tilgodehavender	66.039	21
Periodeafgrænsningsposter	0	125
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.035.781</b>	<b>3.761</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.404.834</b>	<b>3.372</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.092.376</b>	<b>7.501</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.919.379</b>	<b>8.212</b>

**Balance pr. 30. september**

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Selskabskapital	600.000	600
Overført resultat	4.449.212	4.923
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7 Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.049.212</u></b>	<b><u>5.523</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>70</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>70</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	35.950	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	560.014	668
Gæld til tilknyttede virksomheder	434.492	489
Selskabsskat	0	493
Anden gæld	839.361	969
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>350</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.870.167</u></b>	<b><u>2.619</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.870.167</u></b>	<b><u>2.619</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.919.379</u></b>	<b><u>8.212</u></b>
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger og gager	4.499.222	4.685
Pension	531.203	515
Andre omkostninger til social sikring	137.077	130
	<u><b>5.167.502</b></u>	<u><b>5.330</b></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>14</u>	<u>14</u>
<b>2 <u>Afskrivninger</u></b>		
Driftsmateriel og inventar	56.824	22
	<u><b>56.824</b></u>	<u><b>22</b></u>
<b>3 <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Årets regulering af udskudt skat	-132.701	45
Årets beregnede skat, i sambeskatning	0	493
	<u><b>-132.701</b></u>	<u><b>538</b></u>
<b>4 <u>Grunde og bygninger</u></b>		
Kostpris pr. 1. oktober	2.320.760	2.321
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris pr. 30. september</b>	<u><b>2.320.760</b></u>	<u><b>2.321</b></u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	1.635.623	1.636
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september</b>	<u><b>1.635.623</b></u>	<u><b>1.636</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september</b>	<u><b>685.137</b></u>	<u><b>685</b></u>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>5 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Kostpris pr. 1. oktober	3.714.111	3.714
Tilgang i årets løb	173.106	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 30. september</b>	<b><u>3.887.217</u></b>	<b><u>3.714</u></b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	3.688.527	3.666
Årets afskrivninger	56.824	22
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september</b>	<b><u>3.745.351</u></b>	<b><u>3.688</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september</b>	<b><u>141.866</u></b>	<b><u>26</u></b>
<b>6 <u>Igangværende arbejder</u></b>		
Igangværende arbejder til salgspris	1.001.448	698
- Faktureret a´conto	<u>-353.520</u>	<u>0</u>
	<b><u>647.928</u></b>	<b><u>698</u></b>



## Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
<b>7 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital pr. 1. oktober	600.000	600
	<b>600.000</b>	<b>600</b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. oktober	4.922.669	3.016
Overført af årets resultat	-473.457	1.907
	<b>4.449.212</b>	<b>4.923</b>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskabskapitalen består af 600 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Aktiekapital er opdelt således:

A-aktier, 60 stk. á kr. 1.000	60.000
B-aktier, 540 stk. á kr. 1.000	540.000
	<b>600.000</b>

## 8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Steen Larsen Holding ApS.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

## Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
9 <b><u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u></b>		
Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Danske Bank er håndpantset ejerpantebreve på henholdsvis kr. 590.000, kr. 400.000 og kr. 250.000 med pant i ejerlejlighed nr. 2, 3 og 4 af matr. nr. 18 aq, Solrød. Bogført værdi af pantsatte aktiver		

Der er stillet arbejdsgarantier på i alt kr. 684.237 overfor trejdemand.